



Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	71 718 086	0	71 718 086	72 476 684
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	71 718 086	0	71 718 086	72 476 684
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			951	311
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			216 588	129 583
Autres produits			2 800	5 620
PRODUITS D'EXPLOITATION			71 938 425	72 612 199
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			14 844 020	14 092 679
Impôts, taxes et versements assimilés			4 218 636	4 621 799
Salaires et traitements			327 193	322 495
Charges sociales			182 286	171 730
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 342 115	7 046 639
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			7 001 045	6 745 396
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			111 697	116 551
CHARGES D'EXPLOITATION			33 026 993	33 117 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			38 911 432	39 494 910
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			13 413 306	20 878
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			13 413 306	20 878
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			39 216 955	23 093 407
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			39 216 955	23 093 407
RESULTAT FINANCIER			-25 803 649	-23 072 529
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 107 783	16 422 381

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 938	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	634 411	611 245
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	211 402	186 979
PRODUITS EXCEPTIONNELS	847 751	798 224
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	196 262	169 959
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	122 538	318 808
CHARGES EXCEPTIONNELS	318 800	488 767
RESULTAT EXCEPTIONNEL	528 951	309 457
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôts sur les bénéfices	1 634 332	2 039 034
TOTAL DES PRODUITS	86 199 481	73 431 301
TOTAL DES CHARGES	74 197 080	58 738 497
BÉNÉFICE OU PERTE	12 002 401	14 692 804



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	527 216	426 686	100 530	265 204
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	257 849	0	257 849	180 795
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	93 000	60 654	32 346	36 996
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 142 204 710	172 437 897	969 766 812	981 146 024
Immobilisations en cours	485 274	0	485 274	443 673
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	5 900	0	5 900	5 900
ACTIF IMMOBILISE	1 143 573 948	172 925 238	970 648 711	982 078 592
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	23 019	0	23 019	0
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 596 852	0	1 596 852	2 131 431
Autres créances	8 213 189	0	8 213 189	8 531 608
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	695	0	695	695
dont actions propres:				
Disponibilités	56 175 334	0	56 175 334	66 670 005
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 826 569	0	1 826 569	1 683 680
ACTIF CIRCULANT	67 835 657	0	67 835 657	79 017 420
Frais d'émission d'emprunts à étaler	7 264 721		7 264 721	8 854 525
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecarts de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	1 218 674 326	172 925 238	1 045 749 089	1 069 950 536

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé	167 446 440	167 446 440	167 446 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			0	0
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont rés. Prov. fluctuation cours	0	0	0
Autres réserves	dont achat œuvres originales artistes	0	0	0
Report à nouveau			13 844 028	24 164 828
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			12 002 401	14 692 804
Acompte sur dividendes			0	0
Subventions d'investissement			84 158 313	84 792 724
Provisions réglementées			0	0
CAPITAUX PROPRES			277 451 183	291 096 796
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
AUTRES FONDS PROPRES			0	0
Provisions pour risques			282 486	371 350
Provisions pour charges			0	0
PROVISIONS			282 486	371 350
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			759 062 030	768 544 534
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs	0		0	153 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 000 834	1 195 885
Dettes fiscales et sociales			2 516 122	4 047 030
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 085 212	2 300 674
Autres dettes			1 362 127	1 280 951
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			1 989 095	960 127
DETTES			768 015 420	778 482 390
Ecarts de conversion Passif			0	0
TOTAL GENERAL			1 045 749 089	1 069 950 536



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A'LIENOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A'LIENOR

35 rue du Valentin - 64121 Serres-Castet

KPMG Audit IS, société de commissaires aux comptes
rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux
comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de
cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited,
une société de droit anglais (private company limited by
guarantee).

Société par actions simplifiée
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Capital social : 200 000 €
512 802 653 RCS Nanterre



KPMG AUDIT IS SAS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A'LIENOR

35 rue du Valentin - 64121 Serres-Castet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société A'LIENOR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A'LIENOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris la Défense, le 24 juin 2024

KPMG AUDIT IS SAS



Philippe Bourhis

Associé

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	527 216	426 686	100 530	265 204
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	257 849	0	257 849	180 795
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	93 000	60 654	32 346	36 996
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 142 204 710	172 437 897	969 766 812	981 146 024
Immobilisations en cours	485 274	0	485 274	443 673
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	5 900	0	5 900	5 900
ACTIF IMMOBILISE	1 143 573 948	172 925 238	970 648 711	982 078 592
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	23 019	0	23 019	0
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 596 852	0	1 596 852	2 131 431
Autres créances	8 213 189	0	8 213 189	8 531 608
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	695	0	695	695
dont actions propres:				
Disponibilités	56 175 334	0	56 175 334	66 670 005
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 826 569	0	1 826 569	1 683 680
ACTIF CIRCULANT	67 835 657	0	67 835 657	79 017 420
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	7 264 721		7 264 721	8 854 525
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecart de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	1 218 674 326	172 925 238	1 045 749 089	1 069 950 536

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé	167 446 440	167 446 440	167 446 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			0	0
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont rés. Prov. fluctuation cours	0	0	0
Autres réserves	dont achat œuvres originales artistes	0	0	0
Report à nouveau			13 844 028	24 164 828
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			12 002 401	14 692 804
Acompte sur dividendes			0	0
Subventions d'investissement			84 158 313	84 792 724
Provisions réglementées			0	0
CAPITAUX PROPRES			277 451 183	291 096 796
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
AUTRES FONDS PROPRES			0	0
Provisions pour risques			282 486	371 350
Provisions pour charges			0	0
PROVISIONS			282 486	371 350
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			759 062 030	768 544 534
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs	0		0	153 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 000 834	1 195 885
Dettes fiscales et sociales			2 516 122	4 047 030
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 085 212	2 300 674
Autres dettes			1 362 127	1 280 951
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			1 989 095	960 127
DETTES			768 015 420	778 482 390
Ecart de conversion Passif			0	0
TOTAL GENERAL			1 045 749 089	1 069 950 536

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	71 718 086	0	71 718 086	72 476 684
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	71 718 086	0	71 718 086	72 476 684
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			951	311
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			216 588	129 583
Autres produits			2 800	5 620
PRODUITS D'EXPLOITATION			71 938 425	72 612 199
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			14 844 020	14 092 679
Impôts, taxes et versements assimilés			4 218 636	4 621 799
Salaires et traitements			327 193	322 495
Charges sociales			182 286	171 730
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 342 115	7 046 639
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			7 001 045	6 745 396
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			111 697	116 551
CHARGES D'EXPLOITATION			33 026 993	33 117 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			38 911 432	39 494 910
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			13 413 306	20 878
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			13 413 306	20 878
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			39 216 955	23 093 407
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			39 216 955	23 093 407
RESULTAT FINANCIER			-25 803 649	-23 072 529
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 107 783	16 422 381

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 938	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	634 411	611 245
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	211 402	186 979
PRODUITS EXCEPTIONNELS	847 751	798 224
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	196 262	169 959
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	122 538	318 808
CHARGES EXCEPTIONNELS	318 800	488 767
RESULTAT EXCEPTIONNEL	528 951	309 457
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôts sur les bénéfices	1 634 332	2 039 034
TOTAL DES PRODUITS	86 199 481	73 431 301
TOTAL DES CHARGES	74 197 080	58 738 497
BÉNÉFICE OU PERTE	12 002 401	14 692 804

Annexes

Informations générales et description de l'activité

La société A'LIENOR est une au capital de 167 446 440 euros.

Elle a pour objet, en France, la conception, la construction, l'entretien, l'exploitation et la maintenance de la section Langon - Pau de l'autoroute A65.

Le réseau s'étend sur 150 kilomètres et s'articule autour de deux échangeurs, huit diffuseurs ou demidiffuseurs, deux aires de services et quatre aires de repos.

L'exploitation est assurée par la Société A'LIENOR EXPLOITATION depuis le Centre d'exploitation situé à Gaillères (40090) renforcé par deux points d'appui, l'un à Thèze et l'autre à Captieux, exerçant les activités ci-après :

- la maintenance et l'entretien;
- la gestion du trafic et la sécurité;
- la collecte du péage.

L'A65 a été mise en service le 16 décembre 2010.

La société a un exercice de 12 mois se clôturant le 31 décembre.

Elle fait partie du périmètre consolidé du Groupe EIFFAGE; elle est consolidée par intégration globale.

Sauf indication contraire, tous les chiffres cités dans l'annexe aux comptes sont exprimés en euro.

Faits caractéristiques de l'exercice

1. Evènements significatifs de l'exercice

Néant

2. Evènements post-clôture

Les tarifs de l'ensemble des catégories de véhicules ont été réévalués au 1er février 2024. Ils ont été approuvés par l'arrêté du 29 janvier 2024, modifiant l'arrêté du 30 janvier 2023, et publiés au Journal Officiel le 31 janvier 2024.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis suivant les principes résultant du plan comptable général adopté par l'Autorité des normes comptables dans son règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général (règlement homologué par arrêté du 8 octobre 2018, et publié au Journal Officiel du 9 octobre 2018).

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations obligatoires et ou significatives.

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation ou ne sont pas amorties mais peuvent faire l'objet d'une dépréciation chaque fois qu'apparaît un indice de perte de valeur.

Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont, sauf cas particulier, prises en charge dans l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production ou à leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

En cas de création de l'immobilisation, les charges financières d'intérêts intercalaires et certaines charges directement affectées à la conception, à la construction et au financement de l'immobilisation supportées pendant la période de construction de l'ouvrage et jusqu'à sa mise en service sont incorporés au coût.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations du domaine concédé s'étend à tous les terrains, les ouvrages et les installations nécessaires à la construction, l'exploitation et à l'entretien de l'autoroute A65.

Les immobilisations non renouvelables font l'objet d'un amortissement de caducité sur la durée de la concession.

Le montant de l'apport en nature réalisé par le concédant, l'Etat, relatif à la livraison du tronçon d'autoroute entre les échangeurs d'Aire sur Adour Nord et d'Aire sur Adour Sud se trouve en autres immobilisations corporelles dans la catégorie Installations générales, agencements, aménagements divers.

Les éléments d'actif immobilisé sont amortis selon les durées de vie estimées, en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- | | |
|--|----------------|
| - Constructions | de 10 à 40 ans |
| - Installations techniques, matériels et outillage | de 3 à 15 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | de 3 à 10 ans |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Primes d'émission et de remboursement des emprunts

Les primes d'émission ou de remboursement d'emprunt et les frais d'émission des emprunts sont inscrits à l'actif en charges à répartir et sont amortis linéairement sur la durée des emprunts concernés.

Conformément à la possibilité offerte par le PCG (art.212-11), les frais d'émission des emprunts, contractés à partir de 2012, sont répartis sur la durée de chaque emprunt.

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement, reçues pour assurer le financement d'immobilisations de construction, sont inscrites en capitaux propres. Elles sont reprises en résultat sur la durée de la concession simultanément à la comptabilisation des dotations aux amortissements de caducité sur les immobilisations de construction auxquelles elles se rapportent.

Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue. Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les provisions ont été constituées, utilisées ou reprises conformément à leur objet et à la législation en vigueur.

Engagements de retraite

La société procède à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel.

Dans le cadre des conventions collectives de la profession, l'entreprise a obligation de verser des indemnités aux Cadres et Etam lors de leur départ à la retraite, les autres obligations de retraite étant assurées par les caisses auxquelles l'entreprise est affiliée.

L'engagement de l'entreprise au titre des IFC prend en compte les modifications de barème intervenues dans la convention collective des Sociétés concessionnaires ou exploitantes d'autoroutes ou d'ouvrages routiers.

Les engagements à ce titre sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite et au salaire de fin de carrière.

Cette évaluation prend en compte notamment :

- une projection des salaires jusqu'à la date de départ à la retraite,
- les taux de rotation du personnel et les tables de mortalité,
- le taux d'actualisation de 4 % des engagements ainsi calculés.

Les éléments à ce titre ne sont pas provisionnés mais portés dans la liste des engagements hors bilan.

Ventilation de la Dette financière

La ventilation de la dette financière par échéance est basée sur l'estimation de la capacité de remboursement de la société aux dates d'échéance prévues au contrat et est corroborée par les remboursements effectués au cours des exercices précédents.

Informations sur Bilan et Compte de Résultat

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	708 011	0	77 054
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	708 011	0	77 054
Terrains	0	0	0
Dont composants			
Constructions sur sol propre	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	1 141 529 477	0	596 778
Matériel de transport	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 926	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	443 673	0	48 529
Avances et acomptes	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 142 153 076	0	645 307
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	5 900	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 900	0	0
TOTAL GENERAL	1 142 866 987	0	722 361

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	785 065	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	785 065	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	0	8 472	1 142 117 784	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	0	0	86 926	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	6 927	485 274	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	15 399	1 142 782 983	0
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	5 900	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	5 900	0
TOTAL GENERAL	0	15 399	1 143 573 948	0

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	262 013	0	164 674	0	426 686
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	262 013	0	164 674	0	426 686
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	56 004	0	4 650	0	60 654
Constructions installations générales, agenc., aménag.	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0	0
Installations générales, agencements divers	160 406 240	0	11 956 229	0	172 362 470
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 138	0	11 289	0	75 428
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 526 383	0	11 972 169	0	172 498 551
TOTAL GENERAL	160 788 395	0	12 136 842	0	172 925 238

Provisions inscrites au bilan

Rubriques	Début de l'exercice	Apports	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Fin l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0	0	0
Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties données aux clients	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions, obligations similaires	0	0	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement immobilisations	0	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	0	0	0	0	0	0
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	0	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	371 350	0	122 538	211 402	0	282 486
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	371 350	0	122 538	211 402	0	282 486
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0	0	0
Dépréciations stocks et en-cours	0	0	0			0
Dépréciations comptes clients	0	0	0			0
Autres dépréciations	0	0	0			0
DEPRECIATIONS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	371 350	0	122 538	211 402	0	282 486
Dont dotations et reprises d'exploitation			0	0		
Dont dotations et reprises financières			0	0		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			122 538	211 402		

Etats des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations		0	0	0	
Prêts		0	0	0	
Autres immos financières		5 900	0	5 900	
Clients douteux ou litigieux		6 183	6 183	0	
Autres créances clients		1 590 669	1 586 997	3 672	
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0	
Personnel et comptes rattachés		400	400	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	384 313	384 313	0	
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	232 771	232 771	0	
	Autres impôts	1 788 756	1 788 756	0	
	Etat - divers	0	0	0	
Groupes et associés		0	0	0	
Débiteurs divers		5 806 949	5 806 949	0	
Charges constatées d'avance		1 826 569	1 826 569	0	
TOTAL DES CREANCES		11 642 509	11 632 937	9 572	
Prêts accordés en cours d'exercice		0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0			
Prêts et avances consentis aux associés		0			
Etat des dettes		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		759 062 030	24 033 889	129 592 524	605 435 617
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 000 834	1 000 795	39	0
Personnel et comptes rattachés		64 438	64 438	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		44 832	44 832	0	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 404 262	2 404 262	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 590	2 590	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 085 212	2 085 212	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 362 127	1 143 180	218 948	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		1 989 095	194 301	777 202	1 017 592
TOTAL DES DETTES		768 015 420	30 973 498	130 588 713	606 453 209
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			
Emprunts auprès des associés personnes physiques		0			

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	270 322
Dettes fiscales et sociales	79 449
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 077 756
Autres dettes	1 361 553
Total	3 789 080

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	1 490 041
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	1 788 756
Autres créances	317 915
Disponibilités	0
Total	3 596 712

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA - REDEVANCE DOMANIALE	1 797 855	0	0
CCA - COTISATIONS ASSURANCES	19 257	0	0
CCA - LOCATION BUREAU SERRES-CASTET	9 456	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total charges constatées d'avance	1 826 569	0	0

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA - REDEVANCE FIBRE OPTIQUE SFR	388 408	0	0
PCA - REDEVANCE FIBRE OPTIQUE CELESTE	1 146 241	0	0
PCA - REDEVANCE PYLONES	448 000	0	0
PCA - REDEVANCE RESEAU	6 447	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total produits constatés d'avance	1 989 095	0	0

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Crés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	6 890 800			6 890 800	24,00
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	6 890 800	0	0	6 890 800	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	
	France	Export	31/12/2023	31/12/2022
Travaux	0		0	0
Prestations de services	71 464 929		71 464 929	70 399 010
Vente de bien	0		0	0
Produits accessoires	253 157		253 157	2 077 674
TOTAL	71 718 086	0	71 718 086	72 476 684

Variation des capitaux propres

	Capital	Primes liées au capital et Ecart de réévaluation n	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Acompte sur dividendes	Provisions réglementées et Subventions d'investissem ent	Total
Situation ouverture de l'exercice	167 446 440	0	0	24 164 828	14 692 804	0	84 792 724	291 096 796
Affectation de l'exercice				14 692 804	-14 692 804			0
Distribution de l'exercice				-25 013 604				-25 013 604
Augmentation de capital								0
Réduction de capital								0
Résultat					12 002 401			12 002 401
Variations des provisions réglementées								0
Variations des subventions							-634 411	-634 411
Autres variations								0
Situation clôture de l'exercice	167 446 440	0	0	13 844 028	12 002 401	0	84 158 313	277 451 182

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes fiscales	-1 527	1 938
Rappels d'impôts	196 539	0
Autres charges exceptionnels	1 250	0
Provision rehaussement fiscal	122 538	211 402
Quote-part de reprise de la subvention d'investissement	0	634 411
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	318 800	847 751

Engagements financiers et autres informations

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Postes du compte de résultat	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	13 107 783	-1 570 938	11 536 844
Résultat exceptionnel	528 951	-63 394	465 557
Participation des salariés	0	0	0
RESULTAT COMPTABLE	13 636 733	-1 634 332	12 002 401

Engagements hors bilan

Rubriques	Montants hors bilan	
	Engagements donnés	Engagements reçus
Indemnité de fin de carrière et autres engagements en faveur du personnel	30 000	0
Avals et cautions	1 109 565	0
Vis à vis des sociétés de personnes (SNC, SCI, GIE)	0	0
Autres engagements	dont Loyers	0
	Autres	0

Effectifs moyens

Effectifs	
Cadres	4
Agents de maîtrise, techniciens	2
Ouvriers	0
Total	6

Identité des sociétés mères consolidant les
comptes de la société

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
EIFFAGE 3-7 PLACE DE L'EUROPE 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY RCS VERSAILLES : 709 802 094	SA	392 000 000	100,00%

Autres informations

Informations sur la convention d'Intégration Fiscale

La société est intégrée fiscalement dans le groupe EIFFAGE, depuis le 1er janvier .

La convention fiscale est celle de la neutralité au regard de la charge d'impôt : la société supporte et constate en comptabilité la charge d'impôt qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En cas de sortie du groupe fiscal, les déficits réalisés pendant la période d'intégration restent définitivement acquis à la société chef de file du groupe.

Le montant cumulé des déficits s'élève à 82 826 984,00 euros.

Rémunérations du dirigeant

Les dirigeants ne sont pas rémunérés directement par la Société.

Instruments dérivés et gestion du risque

Informations sur les produits dérivés : Juste valeur

Le financement du projet a été réalisé auprès de contreparties financières.

La société, par ailleurs, a contracté des contrats de swaps afin de couvrir son exposition au risque de variation des taux d'intérêts de ses emprunts.

Ainsi, la société échange des taux variable en taux fixe auprès de ces mêmes contreparties bancaires.

L'objectif poursuivi est de fixer les frais financiers liés au projet.

La juste valeur correspond à la valeur de vente du contrat au 31 décembre 2023. Cette juste valeur est communiquée par la contrepartie bancaire.

Le montant notionnel de ces contrats a été déterminé en conformité avec le plan de financement accordé par le pool bancaire.

Au 31 décembre 2023, les principales caractéristiques des contrats de swap sont les suivantes:

N° de tranche	Notionnel	Juste valeur	Maturité
Swaps forward 2021-2038	666 832 180 €	50 497 413 €	30/06/2038

CAC : honoraires

La société a pris en charge, au titre de l'exercice comptable, un montant de 18 050,00 euros hors taxes correspondant à des honoraires de commissariat aux comptes de KPMG.

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

DU 27 JUIN 2024

Le 27 juin 2024 à 14h30

La société Eiffage,

Société anonyme au capital de 392 000 000 euros, dont le siège social est à Eiffage, 3/7 place de l'Europe, 78140 Vélizy Villacoublay, immatriculée au RCS de Versailles sous le numéro 709 802 094, Représentée par Philippe Nourry, dûment mandaté à cet effet,

Agissant en qualité d'associé unique, ci-après dénommée « l'Associé Unique », de la société A'liénor, ci-après la « Société », Société par actions simplifiée au capital de 167.446.440 euros, dont le siège social est sis 35 rue du Valentin à Serres-Castet (64121), immatriculée au RCS de Pau sous le n° 491 529 855,

Après avoir rappelé que :

- La société KPMG AUDIT ID SAS, Commissaire aux comptes de la Société a été dûment avisé des présentes ;
- Les documents suivants ont été remis à l'Associé Unique :
 - Les comptes annuels sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 (bilan, compte de résultat et annexe) ;
 - Le rapport de gestion du Président ;
 - Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice ;
 - Le texte des résolutions soumises au vote ;

A pris les décisions suivantes :

1. Correction affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022
2. Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023
3. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023
4. Approbation des conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce
5. Mandat de Commissaire aux comptes titulaire et de Commissaire aux comptes suppléant
6. Pouvoirs en vue des formalités

Assistent également à la réunion :

- Guillaume Hérent, Président de la Société ;
- Alexandre Claude, Directeur de la Société ;
- Sylvestre Gallice, Directeur technique de la Société ;
- Rémy Josserand, Responsable gestion de la Société ;
- Philippe Nourry, membre du Comité de Direction de la Société ;
- Christian Ambrun, Secrétaire - Directeur juridique d'APRR.

PREMIÈRE RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 12 002 401,30 euros, de la manière suivante.

Le bénéfice distribuable de l'exercice s'élevant à	12 002 401,30 €
Augmenté du report à nouveau précédent de	13 109 387,64 €
Formant un total de	25 111 788,94 €
Sera réparti comme suit :	
- Affectation à la réserve légale	600 120,07 €
- Prélèvement pour être reportée à nouveau de la somme de	24 511 668,88 €
	25 111 788,94 €

Total

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que la Société a distribué des dividendes au cours des 3 derniers exercices.

Exercice	Nombre total d'actions	Revenus éligibles à la réfaction	Revenus non éligibles à la réfaction
2022	6.890.800	25 013 604 €	
2021	6.890.800	-	-
2020	6.890.800	-	-

DEUXIÈME RÉOLUTION

Mandat de Commissaire aux comptes titulaire et de Commissaire aux comptes suppléant

La Collectivité des Associés prend acte de l'expiration du mandat de Commissaire aux comptes titulaire et du mandat de Commissaire aux comptes suppléant de KPMG AUDIT ID SAS à l'issue de la présente assemblée.

En conséquence, la Collectivité des Associés décide de désigner la société Mazars, domiciliée Tour Exaltis 61 rue Henri Regnault à Courbevoie (92400), en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six (6) exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029.

La Collectivité des Associés prend acte que les conditions rendant nécessaire la désignation d'un Commissaire aux comptes suppléant ne sont pas réunies. En conséquence, elle prend acte du non renouvellement du mandat de KPMG AUDIT ID SAS, Commissaire aux comptes suppléant.

La Collectivité des Associés reconnaît avoir eu connaissance du fait que le Commissaire aux comptes a fait savoir qu'il acceptait ces fonctions et qu'il n'était atteint d'aucune incompatibilité ni d'aucune interdiction susceptible d'empêcher sa nomination.

TROISIÈME RÉSOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Extrait certifié conforme par le Président
Guillaume Hérent

Annexes

Informations générales et description de l'activité

La société A'LIENOR est une au capital de 167 446 440 euros.

Elle a pour objet, en France, la conception, la construction, l'entretien, l'exploitation et la maintenance de la section Langon - Pau de l'autoroute A65.

Le réseau s'étend sur 150 kilomètres et s'articule autour de deux échangeurs, huit diffuseurs ou demidiffuseurs, deux aires de services et quatre aires de repos.

L'exploitation est assurée par la Société A'LIENOR EXPLOITATION depuis le Centre d'exploitation situé à Gaillères (40090) renforcé par deux points d'appui, l'un à Thèze et l'autre à Captieux, exerçant les activités ci-après :

- la maintenance et l'entretien;
- la gestion du trafic et la sécurité;
- la collecte du péage.

L'A65 a été mise en service le 16 décembre 2010.

La société a un exercice de 12 mois se clôturant le 31 décembre.

Elle fait partie du périmètre consolidé du Groupe EIFFAGE; elle est consolidée par intégration globale.

Sauf indication contraire, tous les chiffres cités dans l'annexe aux comptes sont exprimés en euro.

Faits caractéristiques de l'exercice

1. Evènements significatifs de l'exercice

Néant

2. Evènements post-clôture

Les tarifs de l'ensemble des catégories de véhicules ont été réévalués au 1er février 2024. Ils ont été approuvés par l'arrêté du 29 janvier 2024, modifiant l'arrêté du 30 janvier 2023, et publiés au Journal Officiel le 31 janvier 2024.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels sont établis suivant les principes résultant du plan comptable général adopté par l'Autorité des normes comptables dans son règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général (règlement homologué par arrêté du 8 octobre 2018, et publié au Journal Officiel du 9 octobre 2018).

Les conventions comptables d'établissement et de préparation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Seules sont détaillées dans l'annexe les informations obligatoires et ou significatives.

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation ou ne sont pas amorties mais peuvent faire l'objet d'une dépréciation chaque fois qu'apparaît un indice de perte de valeur.

Les dépenses ayant le caractère de frais d'établissement sont, sauf cas particulier, prises en charge dans l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production ou à leur valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

En cas de création de l'immobilisation, les charges financières d'intérêts intercalaires et certaines charges directement affectées à la conception, à la construction et au financement de l'immobilisation supportées pendant la période de construction de l'ouvrage et jusqu'à sa mise en service sont incorporés au coût.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations du domaine concédé s'étend à tous les terrains, les ouvrages et les installations nécessaires à la construction, l'exploitation et à l'entretien de l'autoroute A65.

Les immobilisations non renouvelables font l'objet d'un amortissement de caducité sur la durée de la concession.

Le montant de l'apport en nature réalisé par le concédant, l'Etat, relatif à la livraison du tronçon d'autoroute entre les échangeurs d'Aire sur Adour Nord et d'Aire sur Adour Sud se trouve en autres immobilisations corporelles dans la catégorie Installations générales, agencements, aménagements divers.

Les éléments d'actif immobilisé sont amortis selon les durées de vie estimées, en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation lorsqu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Constructions	de 10 à 40 ans
- Installations techniques, matériels et outillage	de 3 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles	de 3 à 10 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et éventuellement dépréciées en fonction de leurs perspectives de recouvrement.

Primes d'émission et de remboursement des emprunts

Les primes d'émission ou de remboursement d'emprunt et les frais d'émission des emprunts sont inscrits à l'actif en charges à répartir et sont amortis linéairement sur la durée des emprunts concernés.

Conformément à la possibilité offerte par le PCG (art.212-11), les frais d'émission des emprunts, contractés à partir de 2012, sont répartis sur la durée de chaque emprunt.

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement, reçues pour assurer le financement d'immobilisations de construction, sont inscrites en capitaux propres. Elles sont reprises en résultat sur la durée de la concession simultanément à la comptabilisation des dotations aux amortissements de caducité sur les immobilisations de construction auxquelles elles se rapportent.

Provisions

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources sans contrepartie attendue. Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les provisions ont été constituées, utilisées ou reprises conformément à leur objet et à la législation en vigueur.

Engagements de retraite

La société procède à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel.

Dans le cadre des conventions collectives de la profession, l'entreprise a obligation de verser des indemnités aux Cadres et Etam lors de leur départ à la retraite, les autres obligations de retraite étant assurées par les caisses auxquelles l'entreprise est affiliée.

L'engagement de l'entreprise au titre des IFC prend en compte les modifications de barème intervenues dans la convention collective des Sociétés concessionnaires ou exploitantes d'autoroutes ou d'ouvrages routiers.

Les engagements à ce titre sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetés à la date prévisionnelle de départ en retraite et au salaire de fin de carrière.

Cette évaluation prend en compte notamment :

- une projection des salaires jusqu'à la date de départ à la retraite,
- les taux de rotation du personnel et les tables de mortalité,
- le taux d'actualisation de 4 % des engagements ainsi calculés.

Les éléments à ce titre ne sont pas provisionnés mais portés dans la liste des engagements hors bilan.

Ventilation de la Dette financière

La ventilation de la dette financière par échéance est basée sur l'estimation de la capacité de remboursement de la société aux dates d'échéance prévues au contrat et est corroborée par les remboursements effectués au cours des exercices précédents.

Informations sur Bilan et Compte de Résultat

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	708 011	0	77 054
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	708 011	0	77 054
Terrains	0	0	0
Dont composants			
Constructions sur sol propre	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	1 141 529 477	0	596 778
Matériel de transport	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 926	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	443 673	0	48 529
Avances et acomptes	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 142 153 076	0	645 307
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	5 900	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 900	0	0
TOTAL GENERAL	1 142 866 987	0	722 361

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	785 065	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	785 065	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	93 000	0
Const. Install. générales, agenc., aménag.	0	0	0	0
Install. techniques, matériel et outillage ind.	0	0	0	0
Installations générales, agenc. aménag.	0	8 472	1 142 117 784	0
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	0	0	86 926	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	6 927	485 274	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	15 399	1 142 782 983	0
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	5 900	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	5 900	0
TOTAL GENERAL	0	15 399	1 143 573 948	0

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Apports	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	262 013	0	164 674	0	426 686
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	262 013	0	164 674	0	426 686
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	56 004	0	4 650	0	60 654
Constructions installations générales, agenc., aménag.	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0	0
Installations générales, agencements divers	160 406 240	0	11 956 229	0	172 362 470
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 138	0	11 289	0	75 428
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 526 383	0	11 972 169	0	172 498 551
TOTAL GENERAL	160 788 395	0	12 136 842	0	172 925 238

Provisions inscrites au bilan

Rubriques	Début de l'exercice	Apports	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Fin l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0	0	0
Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0	0	0
PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties données aux clients	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions, obligations similaires	0	0	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement immobilisations	0	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	0	0	0	0	0	0
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	0	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	371 350	0	122 538	211 402	0	282 486
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	371 350	0	122 538	211 402	0	282 486
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0	0	0
Dépréciations stocks et en-cours	0	0	0			0
Dépréciations comptes clients	0	0	0			0
Autres dépréciations	0	0	0			0
DEPRECIATIONS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	371 350	0	122 538	211 402	0	282 486
Dont dotations et reprises d'exploitation			0	0		
Dont dotations et reprises financières			0	0		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			122 538	211 402		

Etats des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations		0	0	0	
Prêts		0	0	0	
Autres immos financières		5 900	0	5 900	
Clients douteux ou litigieux		6 183	6 183	0	
Autres créances clients		1 590 669	1 586 997	3 672	
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0	
Personnel et comptes rattachés		400	400	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	384 313	384 313	0	
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée	232 771	232 771	0	
	Autres impôts	1 788 756	1 788 756	0	
	Etat - divers	0	0	0	
Groupes et associés		0	0	0	
Débiteurs divers		5 806 949	5 806 949	0	
Charges constatées d'avance		1 826 569	1 826 569	0	
TOTAL DES CREANCES		11 642 509	11 632 937	9 572	
Prêts accordés en cours d'exercice		0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0			
Prêts et avances consentis aux associés		0			
Etat des dettes		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		759 062 030	24 033 889	129 592 524	605 435 617
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 000 834	1 000 795	39	0
Personnel et comptes rattachés		64 438	64 438	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		44 832	44 832	0	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 404 262	2 404 262	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	2 590	2 590	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 085 212	2 085 212	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		1 362 127	1 143 180	218 948	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		1 989 095	194 301	777 202	1 017 592
TOTAL DES DETTES		768 015 420	30 973 498	130 588 713	606 453 209
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			
Emprunts auprès des associés personnes physiques		0			

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	270 322
Dettes fiscales et sociales	79 449
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	2 077 756
Autres dettes	1 361 553
Total	3 789 080

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	1 490 041
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	1 788 756
Autres créances	317 915
Disponibilités	0
Total	3 596 712

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA - REDEVANCE DOMANIALE	1 797 855	0	0
CCA - COTISATIONS ASSURANCES	19 257	0	0
CCA - LOCATION BUREAU SERRES-CASTET	9 456	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total charges constatées d'avance	1 826 569	0	0

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA - REDEVANCE FIBRE OPTIQUE SFR	388 408	0	0
PCA - REDEVANCE FIBRE OPTIQUE CELESTE	1 146 241	0	0
PCA - REDEVANCE PYLONES	448 000	0	0
PCA - REDEVANCE RESEAU	6 447	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Total produits constatés d'avance	1 989 095	0	0

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	6 890 800			6 890 800	24,00
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	6 890 800	0	0	6 890 800	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	
	France	Export	31/12/2023	31/12/2022
Travaux	0		0	0
Prestations de services	71 464 929		71 464 929	70 399 010
Vente de bien	0		0	0
Produits accessoires	253 157		253 157	2 077 674
TOTAL	71 718 086	0	71 718 086	72 476 684

Variation des capitaux propres

	Capital	Primes liées au capital et Ecart de réévaluation n	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Acompte sur dividendes	Provisions réglementées et Subventions d'investissem ent	Total
Situation ouverture de l'exercice	167 446 440	0	0	24 164 828	14 692 804	0	84 792 724	291 096 796
Affectation de l'exercice				14 692 804	-14 692 804			0
Distribution de l'exercice				-25 013 604				-25 013 604
Augmentation de capital								0
Réduction de capital								0
Résultat					12 002 401			12 002 401
Variations des provisions réglementées								0
Variations des subventions							-634 411	-634 411
Autres variations								0
Situation clôture de l'exercice	167 446 440	0	0	13 844 028	12 002 401	0	84 158 313	277 451 182

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes fiscales	-1 527	1 938
Rappels d'impôts	196 539	0
Autres charges exceptionnels	1 250	0
Provision rehaussement fiscal	122 538	211 402
Quote-part de reprise de la subvention d'investissement	0	634 411
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	318 800	847 751

Engagements financiers et autres informations

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Postes du compte de résultat	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	13 107 783	-1 570 938	11 536 844
Résultat exceptionnel	528 951	-63 394	465 557
Participation des salariés	0	0	0
RESULTAT COMPTABLE	13 636 733	-1 634 332	12 002 401

Engagements hors bilan

Rubriques	Montants hors bilan	
	Engagements donnés	Engagements reçus
Indemnité de fin de carrière et autres engagements en faveur du personnel	30 000	0
Avals et cautions	1 109 565	0
Vis à vis des sociétés de personnes (SNC, SCI, GIE)	0	0
Autres engagements	dont Loyers	0
	Autres	0

Effectifs moyens

Effectifs	
Cadres	4
Agents de maîtrise, techniciens	2
Ouvriers	0
Total	6

Identité des sociétés mères consolidant les
comptes de la société

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
EIFFAGE 3-7 PLACE DE L'EUROPE 78140 VELIZY-VILLACOUBLAY RCS VERSAILLES : 709 802 094	SA	392 000 000	100,00%

Autres informations

Informations sur la convention d'Intégration Fiscale

La société est intégrée fiscalement dans le groupe EIFFAGE, depuis le 1er janvier .

La convention fiscale est celle de la neutralité au regard de la charge d'impôt : la société supporte et constate en comptabilité la charge d'impôt qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale.

En cas de sortie du groupe fiscal, les déficits réalisés pendant la période d'intégration restent définitivement acquis à la société chef de file du groupe.

Le montant cumulé des déficits s'élève à 82 826 984,00 euros.

Rémunérations du dirigeant

Les dirigeants ne sont pas rémunérés directement par la Société.

Instruments dérivés et gestion du risque

Informations sur les produits dérivés : Juste valeur

Le financement du projet a été réalisé auprès de contreparties financières.

La société, par ailleurs, a contracté des contrats de swaps afin de couvrir son exposition au risque de variation des taux d'intérêts de ses emprunts.

Ainsi, la société échange des taux variable en taux fixe auprès de ces mêmes contreparties bancaires.

L'objectif poursuivi est de fixer les frais financiers liés au projet.

La juste valeur correspond à la valeur de vente du contrat au 31 décembre 2023. Cette juste valeur est communiquée par la contrepartie bancaire.

Le montant notionnel de ces contrats a été déterminé en conformité avec le plan de financement accordé par le pool bancaire.

Au 31 décembre 2023, les principales caractéristiques des contrats de swap sont les suivantes:

N° de tranche	Notionnel	Juste valeur	Maturité
Swaps forward 2021-2038	666 832 180 €	50 497 413 €	30/06/2038

CAC : honoraires

La société a pris en charge, au titre de l'exercice comptable, un montant de 18 050,00 euros hors taxes correspondant à des honoraires de commissariat aux comptes de KPMG.